

# Den Selvejende Institution Venø Havn

CVR-nummer: 10 03 68 01

## Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring .....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance, aktiver .....	8
Balance, passiver .....	9
Noter .....	10



## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Den Selvejende Institution Venø Havn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Venø, den 22. februar 2016

I bestyrelsen:

Morten Gjern  
formand

Ulf Ipsen  
kasserer

Mette Jaffke

Morten Hermann

Rasmus Grønne

Dennis Borbjerggaard

Jørgen Jensen  
udpeget af Struer Kommune



### **Til Den Selvejende Institution Venø Havn**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Venø Havn for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes ikke efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Struer, den 22. februar 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**

Karsten Jensen  
registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabsloven.

### **Regnskabsopstilling**

Regnskabsopstillingen er ændret i forhold til årsregnskabslovens skemakrav for at give et mere informativt billede af institutionens drift.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **BALANCEN**

#### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne er beregnet lineært over forventet brugstid, der ikke overstiger for:

Havneanlæg – 30 år, scrapværdi kr. 470.000.

Havnehus – ingen afskrivning, scrapværdi kr. 1.138.667.

Igangværende byggeri – medtages til påløbne byggeomkostninger og afskrivning påbegyndes først ved ibrugtagning.

Inventar – 10 år, uden scrapværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg er medtaget til pålydende værdi med fradrag af kendte/forventede tab.

#### **Gæld**

Samtlige gældsforpligtelser er medtaget til pålydende værdi.



RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2015 til 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
1 Nettoomsætning .....	172.428	196.706
2 Omkostninger ved havneanlæg og havnehus .....	-119.473	-70.921
3 Administrationsomkostninger.....	-29.837	-28.964
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før afskrivninger.....</b>	<b>23.118</b>	<b>96.821</b>
5,7 Afskrivninger .....	-82.295	-84.083
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før renter .....</b>	<b>-59.177</b>	<b>12.738</b>
4 Renteudgifter .....	-27.008	-25.737
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-86.185</b>	<b>-12.999</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
ANLÆGSAKTIVER		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
5 Havneanlæg.....	1.947.662	2.023.406
6 Havnehus.....	1.138.667	1.138.667
Igangværende byggeri.....	212.515	0
7 Inventar .....	48.618	40.562
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>3.347.462</b>	<b>3.202.635</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>3.347.462</b>	<b>3.202.635</b>
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende leje .....	3.125	0
Kassebeholdning .....	3.985	294
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>7.110</b>	<b>294</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>3.354.572</b>	<b>3.202.929</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>





BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014
EGENKAPITAL		
8 Indskudsbeviser.....	1.137.000	1.137.000
9 Frie reserver .....	1.185.391	1.271.576
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>2.322.391</b>	<b>2.408.576</b>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
10 Prioritetsgæld.....	192.406	232.492
Struer Kommune, rente- og afdragsfri.....	400.000	400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>592.406</b>	<b>632.492</b>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kassekredit, Vestjysk Bank 7602-4052177 .....	255.593	140.457
Depositum havnehus.....	0	13.500
Forudbetalt husleje, Venø Efterskole.....	107.500	0
Skyldige omkostninger og moms .....	76.682	7.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>439.775</b>	<b>161.861</b>
<b>Gæld i alt.....</b>	<b>1.032.181</b>	<b>794.353</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>3.354.572</b>	<b>3.202.929</b>
11 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015	2014
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Havnepenge, gæstende både.....	47.976	59.596
Havnepenge, hjemmehørende både .....	40.968	42.738
	<hr/>	<hr/>
	88.944	102.334
Lejeindtægt kiosk, lokaler og grund .....	52.052	55.319
Renholdelse toiletter.....	11.000	11.000
Salg i kiosk .....	17.932	28.053
Landinger Venø Fish Farm .....	2.500	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>172.428</b>	<b>196.706</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Omkostninger ved havneanlæg og havnehus</b>		
Varekøb i kiosk .....	16.192	31.607
El .....	14.356	9.132
Vand .....	4.441	892
Vandafledning .....	6.106	2.009
Reparation og vedligeholdelse.....	48.756	5.651
Havneuddybning .....	23.328	18.528
Ejendomsskat og renovation.....	6.294	3.102
	<hr/>	<hr/>
<b>Omkostninger ved havneanlæg og havnehus i alt .....</b>	<b>119.473</b>	<b>70.921</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Generalforsamling og møder .....	300	710
Annoncer og gaver .....	0	4.020
Kontingenter.....	750	750
Forsikringer.....	12.466	12.627
Kontorartikler, porto og gebyr .....	3.865	2.613
Regnskab og revision.....	10.630	7.000
Telefon.....	1.826	1.244
	<hr/>	<hr/>
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>29.837</b>	<b>28.964</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

		2015	2014
<b>4 Renteudgifter</b>			
Prioritetsgæld, Nykredit .....		12.775	15.073
Låneomkostning, bank .....		1.500	0
Kassekredit, Vestjysk Bank .....		12.733	10.664
		<u>27.008</u>	<u>25.737</u>
<b>Renteudgifter i alt.....</b>		<b>27.008</b>	<b>25.737</b>
<b>5 Havneanlæg</b>			
Investering til og med 1996:			
Ejendomsværdi 1/7 1997 (scrapværdi) .....		470.000	470.000
Tilgang 1997 og 1998			
Anskaffelsessum, afskrives over			
10 år.....	82.810		
Afskrevet tidligere år .....	-82.810	0	0
	<u>0</u>		
Uddybning 1999			
Anskaffelsessum, afskrives over			
5 år.....	90.192		
Afskrevet tidligere år .....	-90.192	0	0
	<u>0</u>		
Tilgang 2000			
Anskaffelsessum, afskrives over			
5 år.....	27.875		
Afskrevet tidligere år .....	-27.875	0	0
	<u>0</u>		
Tilgang 2003			
Anskaffelsessum, afskrives over			
30 år.....	1.843.765		
Afskrevet tidligere år .....	-676.049		
Årets afskrivning.....	-61.459	1.106.257	1.167.716
	<u>406.257</u>		
Tilgang 2009-2011			
Anskaffelsessum, afskrives over			
30 år.....	428.545		
Afskrevet tidligere år .....	-42.855		
Årets afskrivning.....	-14.285	371.405	385.690
	<u>371.405</u>		
<b>Havneanlæg i alt.....</b>		<b>1.947.662</b>	<b>2.023.406</b>



## NOTER

	2015	2014
<b>6 Havnehus</b>		
Byggeri 1999		
Anskaffelsessum, afskrives ikke .....	1.138.667	1.138.667
<b>Havnehus i alt.....</b>	<b>1.138.667</b>	<b>1.138.667</b>
Ejendomsvurdering 2014 udgør kr. 1.200.000.		
<b>7 Inventar</b>		
Anskaffelsessum primo, afskrives over 10 år .....	48.901	2.648
Årets tilgang .....	14.607	113.518
Modtaget tilskud .....	0	-67.265
Afskrevet tidligere år .....	-8.339	
Årets afskrivning.....	-14.890	-8.339
<b>Inventar i alt.....</b>	<b>48.618</b>	<b>40.562</b>
<b>8 Indskudsbeviser</b>		
Indskudsbeviser 1/1 .....	1.137.000	1.137.000
Nytegning i årets løb .....	0	0
<b>Indskudsbeviser i alt .....</b>	<b>1.137.000</b>	<b>1.137.000</b>
<b>9 Frie reserver</b>		
Frie reserver 1/1 .....	1.271.576	1.284.575
Årets resultat .....	-86.185	-12.999
<b>Frie reserver i alt .....</b>	<b>1.185.391</b>	<b>1.271.576</b>
<b>10 Prioritetsgæld</b>		
Nykredit, 3,8716% - 4,5 år.....	192.406	232.492
<b>Prioritetsgæld i alt .....</b>	<b>192.406</b>	<b>232.492</b>
<b>11 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank er deponeret et ejerpantebrev kr. 250.000 med pant i ejendommen Havstokken 3 B og C.		

